

BESLUITENLIJST

Voorronde Open Huis

Datum: 9 mei 2019

Onderwerp: Presentatie Planning & Control

Voorzitter: dhr. H. Hoitink
 Griffier: mw. L. van Beek
 Leden: dhr. R.E. Hallo (P21), mw. J.M. Huijsman-Hartkamp (CDA), dhr. C.J. Kool (CDA), dhr. P. Lakerveld (CDA), dhr. F.A. Schenk (De Liberalen), dhr. J. Sterk (P21), mw. A.A. van der Stijl (P21), mw. W. Toersen (De Liberalen), mw. I. Verhoef (P21), dhr. L.N. Vernie (CDA), dhr. A.W. Viskil (P21), mw. H.J. Visser (CDA), mw. N. van der Voort (P21), dhr. M. de Vries (De Liberalen), mw. A.R.H. Webbink (P21), mw. W. Zuidweg (P21)
 Portefeuillehouder: mw. H.M. Spil (wethouder)
 Ambtelijke ondersteuning: dhr. J. Rieswijk, mw. C. Wernsing
 Insprekers: -

Korte samenvatting
 bespreking:

De voorzitter opent de vergadering om 20.45 uur en heet iedereen welkom. Onderwerp van deze vergadering is presentatie Planning & Control (P&C).

De heer Rieswijk memoreert dat vorig jaar in het kader van het inwerkprogramma van de raad dieper is ingegaan op de cyclus. In het volgende Open Huis worden drie documenten uit de P&C-cyclus openbaar.

De P&C-cyclus bestaat uit de kadernota (inclusief de Algemene Beschouwingen), de begroting, twee bestuursrapportages en de jaarrekening. Deze documenten liggen vast in de Gemeentewet en de Financiële Verordening 2017 van Bunnik. De jaarrekening en de begroting komen aan bod in de Auditcommissie. De kadernota en de programmabegroting gaan over het komende jaar, de bestuursrapportage over het lopende jaar en de jaarstukken over het afgelopen jaar/jaren.

De kadernota is het startdocument van de cyclus en bevat voorstellen voor de beleidsmatige en financiële kaders. Voor het zomerreces biedt het college de kadernota ter vaststelling aan aan de raad. De raad kan moties en amendementen indienen. Het college gaat vervolgens aan de slag met de begroting met inachtneming van de door de raad vastgestelde kaders.

Mevrouw Wernsing licht toe dat de programmabegroting voornamelijk bestaat uit bestaand beleid. Het is de uitwerking van de vastgestelde kadernota en het geeft een overzicht van de verwachte uitgaven en inkomsten.

De programmabegroting bestaat uit verschillende programma's die een samenhangende verzameling zijn van producten, activiteiten en geldmiddelen gericht op het bereiken van maatschappelijke effecten.

De paragrafen zijn dwarsdoorsneden van de drie programma's in de begroting op financiële aspecten bezien op een bepaald onderdeel.

In de programmabegroting van elke gemeente zijn taakvelden opgenomen, zodat gemeenten kunnen worden vergeleken.

In 't Groentje wordt een beknopte weergave van de begroting en de jaarrekening opgenomen met de speerpunten en het financiële beeld.

Per peildatum 1 april en 1 september worden bestuursrapportages opgesteld waarin eventuele financiële afwijkingen worden gemeld.

De jaarrekening is het sluitstuk van de P&C-cyclus. Het college legt in de jaarrekening verantwoording af over het afgelopen jaar en de jaarrekening bevat een balans en een toelichting daarop. De accountant controleert de getrouwheid en (financiële) rechtmatigheid van de jaarrekening.

De accountant wordt aangesteld via de raad. De Auditcommissie is het eerste aanspreekpunt voor de accountant.

De heer Rieswijk meldt dat de belangrijkste inkomsten bestaan uit een algemene uitkering uit het Gemeentefonds, specifieke (rijks)doeluitkeringen en subsidies en belastingen en heffingen.

Het begrotingstotaal van Bunnik is in 2019 ongeveer € 35 miljoen. Hij toont een sheet met de baten van de begroting, waaruit blijkt dat de grootste opbrengstenposten de algemene uitkering en de onroerende zaakbelasting zijn.

Mevrouw Van der Voort vraagt uitleg over de mutatie in reserves.

De heer Rieswijk legt uit dat dit een onttrekking is uit de reserves die aan de inkomstenkant van de exploitatierekening naar voren wordt gebracht. Volgens de richtlijnen moet een investering worden geactiveerd op de balans wat leidt tot afschrijvings- en rentekosten (kapitaallasten). De onttrekking waartoe is besloten staat dan aan de batenkant.

Mevrouw Visser informeert of de grondexploitaties structurele inkomsten zijn op de begroting of een toevoeging aan de Algemene Reserve.

De heer Rieswijk geeft aan dat ook voor de grondexploitaties de kosten voor de baten uitgaan. De kosten moeten in de exploitatie als last worden opgenomen. Omdat een overboeking moet worden gedaan naar de balans, moet aan de batenkant een post 'terug te verdienen investeringen' worden opgenomen.

Op 20 juni a.s. wordt een technische avond georganiseerd over de kadernota en de jaarrekening. Daar kunnen inhoudelijke vragen aan de orde komen. Hij toont een sheet met de lasten van de begroting per programma en per kostensoort.

Mevrouw Verhoef informeert of de overhead is toe te schrijven aan een sociaal fysiek domein of niet aan een domein.

De heer Rieswijk antwoordt dat de overhead niet is toe te schrijven aan een domein. Het betreft de overhead voor het hele ambtelijke apparaat.

De Raad voor het Openbaar Bestuur heeft het rijk geadviseerd over het herverdelen van de Algemene Uitkering. Daarbij is per taakveld gekeken in welke mate de kosten beïnvloedbaar zijn door gemeenten. Daarin is een categorisering aangebracht. De gemeente heeft niet veel beleidsvrijheid met betrekking tot de lasten, omdat veel van de uitgaven vastliggen in wet- en regelgeving van het rijk. De gemeente heeft grote beleidsvrijheid in de taakvelden verkeer en vervoer, openbaar groen, openluchtrecreatie en de grondexploitatie. De gemeente heeft nagenoeg volledige beleidsvrijheid in de taakvelden sportbeleid en activering, sportaccommodaties en cultuur en media.

Mevrouw Zuidweg vraagt wat de mate van beleidsvrijheid betekent voor het werk van de raad.

De heer Rieswijk antwoordt dat dit de ruimte is voor de raad om eigen accenten aan te brengen, zowel inhoudelijk als financieel.

Ook op het gebied van de baten heeft de gemeente een bepaalde mate van beleidsvrijheid. De gemeente heeft grote beleidsvrijheid op het gebied van mutaties in reserves en grondexploitatie en nagenoeg volledige beleidsvrijheid op het gebied van ozb en sportaccommodaties.

De heer Vernie constateert dat het Sociaal Domein niet wordt genoemd, terwijl hierover regelmatig wordt gesproken. Waarover wordt gesproken als de gemeente geen beleidsvrijheid heeft op dit taakveld?

De heer Rieswijk meldt dat de gemeente wel beleidsvrijheid heeft, maar dat het voor een deel door rijksregels wordt bepaald. Huishoudelijke hulp kent enige mate van beleidsvrijheid, maar is een openeinderegeling.

Mevrouw Van der Voort constateert dat er een verschil is tussen de mate van beleidsvrijheid bij de baten en bij de lasten.

De heer Rieswijk legt uit dat de baten anders zijn gerubriceerd dan de lasten. Reserves zijn ingesteld voor een door de raad ingesteld doel. Een reserve mag niet negatief zijn en de begroting mag niet structureel sluitend worden gemaakt door een onttrekking uit de reserves.

De heer Kool geeft aan dat dit wel gebeurt met de kapitaallasten.

De heer Rieswijk stelt dat dit een uitzondering is.

De jaarrekening, de eerste bestuursrapportage en de kadernota worden in het Open Huis van 6 juni a.s. gepresenteerd. De raadsbehandeling van de jaarrekening is op 27 juni a.s. De eerste bestuursrapportage en de kadernota worden in de raad van 4 juli a.s. behandeld. De programmabegroting komt op 10 oktober in het Open Huis en op 7 november a.s. in de raad. De tweede bestuursrapportage komt op 21 november a.s. in het Open Huis en wordt behandeld in de raad van 12 december a.s.

Hij verwijst naar de websites: www.waarstaatjegemeente.nl en www.vng.nl (De wonderde wereld van gemeentefinanciën).

Mevrouw Webbink informeert naar de frequentie waarop de gegevens op de website www.waarstaatjegemeente.nl worden geactualiseerd.

De heer Rieswijk antwoordt dat dit verschilt per set van gegevens.

Wethouder Spil vult aan dat er binnen het Sociaal Domein veel wettelijke verplichtingen zijn. Dit zijn openeinderegelingen. De wijze waarop het wordt ingevuld en wat wordt vergoed, kan voor een deel door de gemeente worden bepaald. Zij geeft een voorbeeld van wat de wetgever de gemeente vraagt, de ruimte die de gemeente zoekt en de ruimte die de rechtspraak de gemeente geeft. Bij de financiële beheersmaatregelen is gekeken wat zo kan worden beïnvloed dat de financiën beter beheersbaar zijn.

De heer Sterk vraagt wat vooraf gaat aan de kadernota. Op welke wijze geeft de raad input aan de kadernota?

Wethouder Spil antwoordt dat de raad zaken kan inbrengen door een motie in te dienen of de wethouder kan toezeggen dat bepaalde zaken erin komen. Dit kan gedurende het gehele jaar.

Als de kadernota is goedgekeurd gaan de ambtenaren aan de slag met de begroting. De begroting wordt uit blokjes opgebouwd, waarna het niet eenvoudig is om nog dingen te veranderen. De timing is hierbij wel belangrijk.

De heer Vernie informeert wat in dit geval 'op tijd' is om nog input te hebben.

Wethouder Spil laat weten dat de kadernota wordt toegelicht en met de raad besproken, waarna er een raadsbesluit over wordt genomen eventueel met moties en amendementen. De moties en amendementen worden niet verwerkt in de kadernota, maar worden meegenomen in de uitwerking van de begroting.

De heer Lakerveld wijst op de vele beleidsnotities en het collegeprogramma die rondom het P&C-proces zweven. Hij mist een duidelijke verwijzing naar het vastgestelde beleid en een overzicht van wat is besloten. Kan het college een rapportage opstellen over wat is besloten?

	<p><u>Wethouder Spil</u> wijst erop dat de raad ook moet beslissen over onderwerpen waarover geen of weinig beleidsvrijheid is. Gedurende het jaar worden zeer veel besluiten genomen. Het is erg arbeidsintensief om dat aan de kadernota of de begroting toe te voegen.</p> <p>Zij kan zich voorstellen dat er lijsten zijn van raadsbesluiten, moties en amendementen met de bijbehorende raadsstukken. Dat zou een ingang kunnen zijn.</p> <p><u>Mevrouw Visser</u> had verwacht dat ook iets zou worden verteld over de financiële positie van Bunnik.</p> <p>In november 2018 lagen drie documenten voor: de begroting, de bestuurlijke ambities en het collegeprogramma. Er was discussie over wat onder de begroting werd verstaan. Hoe wordt het begrip begroting opgevat?</p> <p><u>Wethouder Spil</u> antwoordt dat de financiële positie van Bunnik aan de orde komt bij de jaarrekening, de eerste bestuursrapportage en de kadernota op 6 juni a.s.</p> <p>Gedurende het jaar zijn er wijzigingen op de begroting, soms ook na de vaststelling van de begroting. Deze wijzigingen worden in de bestuursrapportages zichtbaar gemaakt. De begroting is het document dat met de kennis van een bepaald moment is opgesteld en voorligt en dat door de raad wordt geaccordeerd.</p> <p>In 2018 kwam het collegeprogramma nadat de begroting gereed was.</p> <p><u>Mevrouw Wernsing</u> vult aan dat de begroting in de zomer wordt opgesteld. Cijfers die later bekend worden, worden gepresenteerd bij de Nota van Actualisatie. De Nota van Actualisatie is onderdeel van de begroting.</p> <p>De infographic in 't Groentje wordt aan de hand van de begroting opgesteld.</p> <p><u>Mevrouw Zuidweg</u> is blij dat de gemeente de begroting in 't Groentje toelicht. Wat er staat is moeilijk te begrijpen voor de inwoners. Is wel eens getoetst of de inwoners de informatie begrijpen?</p> <p><u>Wethouder Spil</u> weet niet of het is getoetst, maar de afdeling Communicatie kijkt of de informatie op een andere manier moet worden gegeven om het begrijpelijker te maken voor de inwoners. Zij neemt aan dat de inwoners hierover worden bevraagd.</p> <p><u>De voorzitter</u> sluit de vergadering om 21.35 uur en bedankt de aanwezigen. De presentatie wordt bij de besluitenlijst gevoegd.</p>
--	--

Besproken in technisch overleg d.d. 6 juni 2019	Vastgesteld d.d. 6 juni 2019
---	------------------------------